

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RAFTERTON OÜ

registrikood: 14549770

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Puki tee 7

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 53406666

e-posti aadress: demero@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2023. majandusaasta tegevus ja tulemused vastasid kavandatule.

Ettevõtte tegevusega seotud kulutused koos palgafondiga jäid planeeritud piiridesse.

Ettevõtte tegeleb aktiivsõe hulgimüügiga.

Püsikliendi baasil on ettevõttel olemas kõik eeldused ka 2024 a. edukaks jätkamiseks eelarveliste kulude ja tuludega, muudatusi tegevusvaldkonnas ette näha ei ole.

Kuna Rafterton OÜ teostab oma tehinguid nii EURO -des kui USA dollarites, siis mõju tavad USA dollari kursi euro suhtesmuutused teatud määral ettevõtte majandustulemusi. 2023.a. dollari kursi muutuste arvelt 3482 euro kasum.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta

	2023 aasta	2022.aasta
Müügitulu kasv	- 23.6 %	-1.4 %
Puhaskasumi kasv	- 255.28%	459.5 %
Puhasrentaablus	-15.9%	7.8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.54	148.6
ROE	-75.75 %	27.87 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2023.\text{aasta müügitulu} - 2022.\text{aasta müügitulu}) / 2022.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2023.\text{aasta puhaskasum} - 2022.\text{aasta puhaskasum}) / 2022.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	261 542	76 265	2
Nõuded ja ettemaksed	476 869	524 103	3
Varud	15 220	353 786	4
Kokku käibevarad	753 631	954 154	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 536	10 919	6
Kokku põhivarad	45 536	10 919	
Kokku varad	799 167	965 073	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	212 406	6 419	8
Kokku lühiajalised kohustised	212 406	6 419	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 320	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	41 320	0	
Kokku kohustised	253 726	6 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 154	690 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-413 213	266 102	
Kokku omakapital	545 441	958 654	
Kokku kohustised ja omakapital	799 167	965 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 595 650	3 399 501	11
Muud äritulud	9 252	39 876	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 503 073	-2 985 604	13
Mitmesugused tegevuskulud	-399 077	-75 405	14
Tööjõukulud	-108 063	-82 127	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 384	0	6
Muud ärikulud	0	-2	16
Ärikasum (kahjum)	-416 695	296 239	
Muud finantstulud ja -kulud	3 482	-30 137	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-413 213	266 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-413 213	266 102	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raiferton OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Raiferton OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Raiferton OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, näiteks lühiajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja käitumise kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

2023.aastal oli kasutusel tellimusepõhine varude arvestus, mille puhul lähtuti varude soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetset igat tellimuse soetamiseks tehtud kulutustest (partiipõhine individuaalmaksumuse meetod).

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Pohivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurot ja kasuliku tööaega üle aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Masinate ja seadmete - 20%

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna lineaarselt, st rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse

kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnija ees).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või elnevalt perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustusena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Vastavalt Raamatupidamise tulumaksu likvideerimise Toimikuga juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 45 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste tulumaksu mõju dividendimaksetele, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 50 1 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurust ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks).

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik (nii füüsiline, kui ka juriidiline), kes on seotud RAFTERTON OÜ-ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele või nad mõlemad on kolmanda osapooli olulise mõju või kontrolli all.

Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju RAFTERTON OÜ finantsseisundile ja kasumile, avaldatakse nende kohta raamatupidamise aastaaruandes täiendav informatsioon. Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse seotud osapoolte rühmade ja tehinguliikide lõikes.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva toimunud korrigeerivad sündmused on käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvesse võetud. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	261 542	76 265
Kokku raha	261 542	76 265

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	462 336	462 336
Ostjatelt laekumata arved	754 226	754 226
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-291 890	-291 890
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 533	14 533
Kokku nõuded ja ettemaksed	476 869	476 869
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	521 887	521 887
Ostjatelt laekumata arved	558 452	558 452
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 565	-36 565
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 216	2 216
Kokku nõuded ja ettemaksed	524 103	524 103

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	15 220	26 974
Ettemaksed varude eest	0	326 812
Kokku varud	15 220	353 786

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 215		216	
Üksikisiku tulumaks		0		3 135
Sotsiaalmaks		4 125		1 900
Ettemaksukonto jääk	5 318		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 533	4 125	2 216	5 035

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	10 919	10 919
Muud ostud ja parendused	10 919	10 919
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 919	10 919
Jääkmaksumus	10 919	10 919
Ostud ja parendused	46 001	46 001
Amortisatsioonikulu	-11 384	-11 384
31.12.2023		
Soetusmaksumus	56 920	56 920
Akumuleeritud kulum	-11 384	-11 384
Jääkmaksumus	45 536	45 536

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	56 920	0

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	10 600	0
1-5 aasta jooksul	5 000	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	41 320	0
Kokku	41 320	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	208 281	208 281
Maksuvõlad	4 125	4 125
Kokku võlad ja ettemaksed	212 406	212 406
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Maksuvõlad	5 035	5 035
Muud võlad	1 371	1 371
Muud viitvõlad	1 371	1 371
Kokku võlad ja ettemaksed	6 419	6 419

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	434 353	763 923
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	108 588	192 231
Kokku tingimuslikud kohustised	542 941	956 154

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	1 455 767	2 727 181
Kasahstan	1 121 533	631 391
Tadžikistan	0	18 979
Aserbaidžaan	18 350	21 950
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 595 650	3 399 501
Kokku müügitulu	2 595 650	3 399 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aktiivsõe hulgimüük	2 595 650	3 399 501
Kokku müügitulu	2 595 650	3 399 501

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	24 348
Tulu varem ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuete laekumiset	9 252	15 528
Kokku muud äritulud	9 252	39 876

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 503 073	-2 985 604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 503 073	-2 985 604

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-3 870	-526
Kütus	-3 870	-526
Mitmesugused bürookulud	-28 682	-11 113
Lähetuskulud	-11 045	-6 601
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-291 890	0
Pangakulud	-37 903	-46 991
Esinduse, anetuse ja kingituse kulud	-14 347	-1 619
Raamatup. ja audiit teenus	-11 340	-8 555
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-399 077	-75 405

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-81 250	-61 750
Sotsiaalmaksud	-26 813	-20 377
Kokku tööjõukulud	-108 063	-82 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-2
Kokku muud ärikulud	0	-2

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 482	-30 137
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 482	-30 137

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	170 650	174 686
Kokku ostetud	170 650	174 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	81 250	61 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

RAFTERTON OÜ (registrikood: 14549770) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN DEMEŠTŠENKO	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-413 213
Kokku	542 941
Jaotamine	
Dividendideks	450 000
Kokku	450 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2595650	100.00%	Jah